

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Махачкала»

**ОТКАЗ ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы были привлечены для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Махачкала» (далее АО «Газпром газораспределение Махачкала») (ОГРН 1020502460736, 367008, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Атаева, д. 7), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала». Вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ОТКАЗА ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

1. На принадлежащем АО «Газпром газораспределение Махачкала» на праве собственности земельном участке расположен объект незавершенного строительства, который не отражен в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении указанного объекта, так как нам не были предоставлены необходимые документы (разрешительная, иная документация, первичные документы). Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении величины вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года и связанных с ней показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

2. Аудиторам не были представлены разрешения на строительство объектов основных средств, остаточная стоимость которых составляет по состоянию на 31 декабря 2018 года не менее 31 252 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года не менее 30 866 тыс. руб., на 31 декабря 2016 года не менее 31 585 тыс. руб. Данное обстоятельство может повлечь за собой разногласия с регистрирующими органами при регистрации права собственности на объекты недвижимости, риски утраты прав на построенные объекты и имущественные риски.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

3. В составе основных средств АО «Газпром газораспределение Махачкала» числятся газопроводы и объекты газового хозяйства, право собственности на которые не зарегистрировано. Остаточная стоимость указанных объектов по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила не менее 64 277 тыс. руб. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Махачкала» имущественных рисков, связанных с объектами недвижимости, право собственности, на которые не зарегистрировано.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано по данному основанию аналогичным образом.

4. В периоды после 2005 года переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости АО «Газпром газораспределение Махачкала» не проводилась. Нам не представили результаты анализа текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств, свидетельствующие о том, что стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости на соответствующие отчетные даты. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении стоимости объектов основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства, показатели строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года и иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

5. Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год проведена не в полном объеме с нарушением требований нормативных правовых актов.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год было модифицировано по данному основанию аналогичным образом.

6. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены расходы в том числе за январь-сентябрь 2018 года в сумме не менее 4 463 тыс. руб.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы в том числе за январь-сентябрь 2018 года в сумме не менее 6 054 тыс. руб.

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении показателей себестоимости продаж, управленческих расходов за период с 1 января 2018 года по 30 сентября 2018 года, так как соответствующие документы АО «Газпром газораспределение Махачкала» были изъяты СЧ СУ МВД по РД.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить есть ли необходимость внесения корректировок в отношении показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2018 год, в отношении показателей строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

7. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении поступления товарно-материальных ценностей в сумме 28 782 тыс. руб. и списания товарно-материальных ценностей в сумме 18 676 тыс. руб. за период с 01 января года по 30 сентября 2018 года, так как соответствующие документы АО «Газпром газораспределение Махачкала» были изъяты СЧ СУ МВД по РД.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить есть ли необходимость внесения корректировок в отношении показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2018 год, 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2018 год, в отношении показателя строк 1210 «Запасы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

8. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2018 года бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов в сумме 24 109 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2017 года – в сумме 25 702 тыс. руб.

Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении суммы резерва сомнительных долгов в связи с не предоставлением документов, устанавливающих порядок создания указанного резерва, документально оформленных результатов инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности, регистров аналитического учета резерва сомнительных долгов в разрезе дебиторов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года и иных связанных с ним показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год было модифицировано по данному основанию аналогичным образом.

9. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины добавочного капитала, отраженной по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года в размере 106 069 тыс. руб. в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении указанных показателей и иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

10. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 191 702 тыс. руб.

В результате показатели бухгалтерского баланса искажены следующим образом:

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года завышена на сумму 191 702 тыс. руб.

- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года занижена на сумму 191 702 тыс. руб.,

а также искажены соответствующие показатели за 2018 год и 2017 год отчета о финансовых результатах.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

11. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины выручки, отраженной по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

- за 2018 год в сумме не менее 9 614 тыс. руб. от выполнения строительно-монтажных работ, в сумме не менее 6 308 тыс. руб. за техническое обслуживание внутридомового газового оборудования, так как соответствующие документы АО «Газпром газораспределение Махачкала» были изъяты следователем СЧ СУ МВД по РД;

- за 2017 год в сумме не менее 14 151 тыс. руб., в том числе за техническое обслуживание внутридомового газового оборудования в сумме не менее 11 788 тыс. руб., в связи с непредоставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении указанного показателя и иных связанных с ним показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

12. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства:

- в отношении величины отложенных налоговых активов, отраженной по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса в сумме 3 583 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года;

- в отношении величины отложенных налоговых обязательств, отраженной по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса сумме 2 026 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года;

- в отношении величины постоянных налоговых обязательств в сумме 6 189 тыс. руб. за 2017 год и в сумме 3 103 тыс. руб. за 2018 год, отраженной по строке 2421 «в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)» отчета о финансовых результатах;

- в отношении величины отложенных налоговых активов в сумме 2 240 тыс. руб., отраженной по строке 24603 «корректировка отложенных налоговых активов за прошлые периоды» за 2017 год отчета о финансовых результатах,

в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета, а также информации о постоянных и временных разницах. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении величины указанных показателей, а также показателя строки 2410 «Текущий налог на прибыль» за 2017 год и 2018 год отчета о финансовых результатах и иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

13. Чистые активы АО «Газпром газораспределение Махачкала» по окончании трех последних завершённых лет меньше величины зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2016 г. в размере (99 985) тыс. руб.;

- по состоянию на 31 декабря 2017 г. в размере (99 567) тыс. руб.;

- по состоянию на 31 декабря 2018 г. в размере (110 908) тыс. руб.;

АО «Газпром газораспределение Махачкала» понесло убыток в сумме 11 465 тыс. руб. в течение 2018 года. По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные обязательства АО «Газпром газораспределение Махачкала» превысили оборотные активы на сумму 236 984 тыс. руб.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая обуславливает значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Махачкала» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация по данному вопросу не раскрыта адекватно в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год и за 2016 год было модифицировано соответствующим образом.

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на раздел 4.5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором приведена следующая информация:

До настоящего времени не закончено судебное разбирательство о взыскании неосновательного обогащения за пользование газовыми сетями в сумме 50 806 тыс. руб., а также о признании права на газораспределительные сети отсутствующим.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

В период после отчетной даты до даты подписания аудиторского заключения, в отношении лица, исполнявшего функции единоличного исполнительного органа АО «Газпром газораспределение Махачкала» в течение 2018 года, в рамках возбужденного уголовного дела проводятся следственные действия. Уполномоченное лицо, обладающее полномочиями подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год, в отношении недобросовестных действий, заявляет о том, что риски существенного искажения отчетности вследствие недобросовестных действий, включая характер, объем и частоту таких оценок не выявлены.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Газпром газораспределение Махачкала» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.


При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Махачкала» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Махачкала», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала».

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша ответственность заключается в проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Махачкала» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Заместитель директора филиала  
по аудиту ООО «Аудит-НТ» в  
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»  К.Х. Мусаев



«25» июня 2019 г.

#### АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»),

**ОГРН:** 1037728012563,

**Место нахождения:** Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива  
 Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / смешанная  
 Единица измерения: в тыс. рублей  
 Местонахождение (адрес) 367008, Дагестан Респ, Махачкала г, Атаева ул, дом № 7, корпус А

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2018
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<b>2.1-П1;3.1-П2</b>	<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>126 215</b>	<b>114 827</b>	<b>121 728</b>
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	1 725	1 725	1 725
	здания	11502	1 739	2 398	3 056
	сооружения	11503	86 699	90 847	92 181
	машины и оборудование	11504	1 786	2 006	2 720
	транспортные средства	11505	9 188	9 422	11 285
	производственный и хозяйственный инвентарь	11506	45	46	54
	незавершенные строительные работы	11507	11 207	5 403	7 996
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	11508	13 826	2 980	2 711
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2818	2 905	3 583
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>129 033</b>	<b>117 732</b>	<b>125 311</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>4.1-П1;3.3-П2</b>	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>22 836</b>	<b>16 366</b>	<b>20 493</b>
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	22 783	16 366	20493
	прочие	12102	53	-	-
<b>3.2-П2</b>	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>594</b>	<b>47</b>	<b>101</b>
<b>5.1-П1;3.4-П2</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>57 976</b>	<b>34 846</b>	<b>21 938</b>
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	12301	57976	34 846	21 938
	авансы выданные	123011	7551	1 525	1 751
	расчеты с покупателями и заказчиками	123012	11382	6 839	5 529
	расчеты по налогам и сборам	123013	25523	22 619	14 558
	прочие дебиторы	123014	13520	3 863	100
<b>3.3.1-П2</b>	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	<b>1215</b>	<b>1 691</b>	<b>-</b>
<b>3.5-П2</b>	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>27 902</b>	<b>2 358</b>	<b>9 389</b>
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	27686	2 134	8 323
	в кассе	12502	30	224	991
	переводы в пути	12503	186	-	75
<b>3.6-П2</b>	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>13 618</b>	<b>10 642</b>	<b>9 672</b>
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	13 572	10 451	9 549
	недостачи и потери	12602	40	-	-
	расходы будущих периодов	12602	6	191	123
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>124 141</b>	<b>64 259</b>	<b>61 593</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>253 174</b>	<b>183 682</b>	<b>186 904</b>





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь-Декабрь 20 18 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2018
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384		

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической \_\_\_\_\_ по

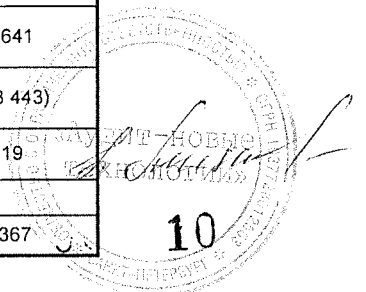
деятельности распределение газообразного топлива ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / смешанная

\_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС

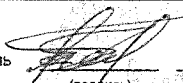
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
3.10-П2	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	216 263	227 416
	<b>в том числе:</b>		-	-
	транспортировка природного газа	21101	179 962	178 684
	строительно-монтажные работы	21102	9 614	15 333
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21103	6 308	12 929
	технологическое присоединение к газовым сетям	21104	2 624	4 209
	прочая	21105	17 755	16 261
6-П1;3.11-П2	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	( 157 465)	( 156 781)
	<b>в том числе:</b>		-	-
	транспортировка природного газа	21201	( 114 047)	( 116 010)
	строительно-монтажные работы	21202	( 14 902)	( 14 233)
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21203	( 12 033)	( 12 696)
	технологическое присоединение к газовым сетям	21204	-	-
	прочая	21205	( 16 483)	( 13 842)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	58 798	70 635
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	-	-
3.11-П2	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	( 45 079)	( 46 959)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	13 719	23 676
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	-	-
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	93	-
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	-	-
3.12-П2	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	10 497	20 717
3.12-П2	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	( 32 263)	( 33 780)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	( 7 954)	10 613
3.13-П2	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	( 3 374)	( 10 873)
	<b>в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)</b>	<b>2421</b>	3 103	6 189
	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>2430</b>	( 50)	( 203)
	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>2450</b>	( 87)	2 765
	<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	-	( 1 883)
	<b>в том числе:</b>		-	-
	штрафы и пени по налогам	24601	-	( 81)
	корректировка отложенных налоговых обязательств за прошлые периоды	24602	-	1 641
	корректировка отложенных налоговых активов за прошлые периоды	24603	-	( 3 443)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	( 11 465)	419
	<b>в том числе</b>			
	прибыль от технологического присоединения к газовым сетям	24001	2 099	3 367



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.14-П2	<b>СПРАВОЧНО</b> Совокупный финансовый результат периода	2500	( 11 465)	419
	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	2501	( 13 564)	( 2 949)
3.16-П2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

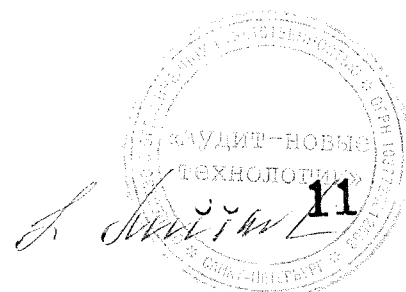
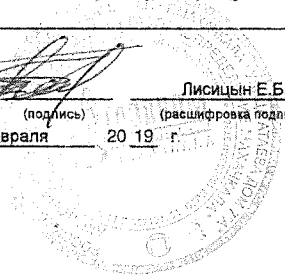


Лисицын Е.Б.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 19 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.**

Коды	
0710003	0710003
31	12   2018
03312450	03312450
0541000826	0541000826
35.22	35.22
12247	16
384	384

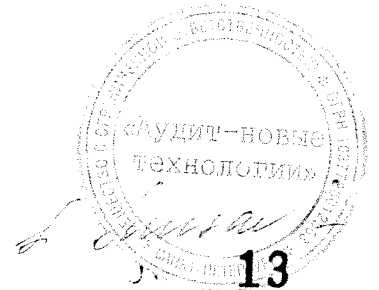
Организация **АО "Газпром газораспределение Махачкала"** Форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
 Организациям-правообладателям \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС  
 акционерное общество / смешанная \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
 Единица измерения: тыс. руб.

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	3100	12	( - )	178 701	-	( 278 045 )	( 99 332 )
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	419	419
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	419	419
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизации юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
3216		-	X	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( - )	( - )
3222		X	X	-	X	( - )	( - )
переоценка имущества		-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
3224		( - )	X	-	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3225	( - )	-	-	-	( - )	( - )
3226		-	X	-	-	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	( - )	( - )
дивиденды	3230	X	X	( - )	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала		-	-	-	-	-	-

  
 12

Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup> За 20 18 г. <sup>3</sup>	3200	12	( - )	178 701	( 277 626 )	( 98 913 )
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	X	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	X	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( 11465 )	( 11465 )
в том числе:						
убыток	3321	X	X	X	( 11465 )	( 11465 )
переоценка имущества	3322	X	X	( - )	X	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	( - )	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	X	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций (долей)	3325	( - )	-	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	X	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3327	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	3300	12	-	178 701	( 289 091 )	( 110 378 )



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

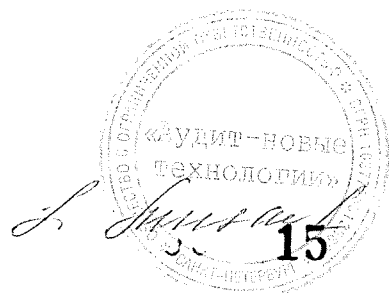
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>		Изменения капитала за 20 16 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	
		3	4	5	6		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>		
<b>Капитал - всего</b>							
до корректировок	3400	( 99 332 )	419		( 98 913 )		
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-		-		
исправлением ошибок	3420	-	-		-		
после корректировок	3500	( 99 332 )	419		( 98 913 )		
в том числе:							
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401	( 278 699 )	419		( 278 280 )		
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-		-		
исправлением ошибок	3421	-	-		-		
после корректировок	3501	( 278 699 )	419		( 278 280 )		
<b>Уставный капитал</b>							
до корректировок	3402	12	-		12		
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-		-		
исправлением ошибок	3422	-	-		-		
после корректировок	3502	12	-		12		
<b>Собственные акции (доли)</b>							
до корректировок	3403	-	-		-		
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-		-		
исправлением ошибок	3423	-	-		-		
после корректировок	3503	-	-		-		

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	( 110 908 )	( 99 567 )	( 99 895 )

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_ Лисицын Е.Б.  
(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 19 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь-Декабрь 2018 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Махачкала"** Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2018  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО 03312450  
распределение газообразного топлива по ОКВЭД 35.22  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / смешанная по ОКФС 12247 | 16  
по ОКЕИ 384/385

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2018
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384/385		


Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	285 865	207 533
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг в том числе	4111	253 415	76 084
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Пятигорск"	4111/1	12 344	43 808
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Махачкала"	4111/11	197 384	10 256
	прочим	4111/2	37 889	22 045
	авансовые платежи	4112	31062	112303
	НДС	4113	-	-
	краткосрочные займы	4113/1	475	-
3.5 П-2	прочие поступления	4114	913	19 146
	Платежи - всего	4120	( 244 842 )	( 210 097 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги в том числе	4121	( 52 261 )	( 37 587 )
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Пятигорск"	41211	( - )	( 3309 )
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Махачкала"	41211/1	( 1059 )	( 5853 )
	прочим	41212	( 24561 )	( 33 561 )
	авансовые платежи	4122	( - )	( 3202 )
	В связи с оплатой труда работников в т.ч.:	4123	( 168 914 )	( 127 095 )
	НДФЛ.	41231	( 21 716 )	( 10 256 )
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41232	( 34 875 )	( 22 200 )
	Налог на прибыль	4125	( - )	( 5 856 )
	НДС	4126	( 9 947 )	( 443 )
3.5 П-2	прочие платежи	4127	( 13720 )	( 34223 )
	в том числе:			
	пени, штрафы по налогам и сборам	4127/1	( 564 )	( 450 )
	расчеты с подотчетными лицами	4127/2	( 1454 )	( 6643 )
	взыскания службой судебных приставов + арбитраж.суд	4127/3	( 5459 )	( 24296 )
	выплаты по договорам возмездного оказания услуг с	4127/4	( 1684 )	( 1296 )
	выплаты за аренду транспортных средств	4127/5	( 229 )	( 862 )
	уплата штрафа УФАС + ростехнадзор	4127/6	( 3233 )	-
	прочие	4127/7	( 1097 )	-
	краткосрочный займ	4128	( - )	( 1691 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	41 023	(2564)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	-	-
	авансы полученные	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	( 15479 )	( 4 467 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	( 15 479 )	( 4 467 )

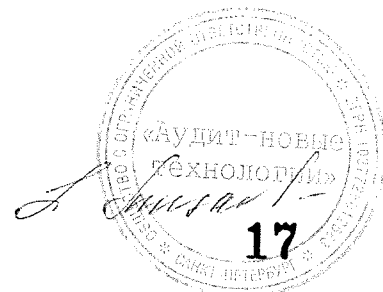
16



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования)	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 15 479 )	( 4 467 )
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	( - )	( - )
	в том числе:			
	(долей участия) общества или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25544	(7031)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 358	9 389
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 902	2 358
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 27 " февраля 19 г.



## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА" в тыс.руб за 2018 год

0710005 с. 1

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

## 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		Поступило		Выбыло		начислено амортизации		убыток от обесценения		первоначальная стоимость		первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5110	за 20 17 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года	Поступило	Выбыло	на конец периода	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

## 1.5. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	(-)
	5170	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	(-)

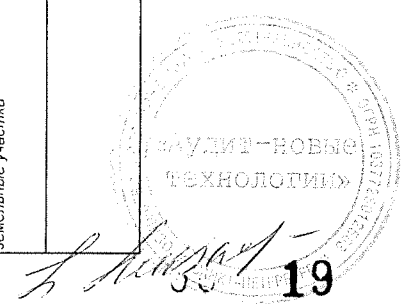
0710005 с. 3

2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. <sup>1</sup>	405 403	( 298 958 )	7 012	-	-	( 12 275 )	-	-	412 415	( 311 233 )	
	5210	за 20 17 г. <sup>2</sup>	397 744	( 286 722 )	8 043	( 385 )	385	( 12 620 )	-	-	405 403	( 298 958 )	
в т.ч Основные средства		за 2018 г.	405 403	( 298 958 )	7 012	-	-	12 275	-	-	412 415	( 311 233 )	
		за 2017 г.	397 744	( 286 722 )	8 043	( 385 )	385	( 12 620 )	-	-	405 403	( 298 958 )	
сооружения	5201	за 20 18 г. <sup>1</sup>	351 146	( 260 299 )	3 739	-	-	( 7 887 )	-	-	354 885	( 268 186 )	
	5211	за 20 17 г. <sup>2</sup>	344 437	( 252 256 )	6 709	-	-	( 8 043 )	-	-	351 146	( 260 299 )	
машины и оборудование	5202	за 20 18 г. <sup>1</sup>	6 677	( 4 671 )	514	-	-	( 734 )	-	-	7 191	( 5 405 )	
	5212	за 20 17 г. <sup>2</sup>	7 062	( 4 342 )	-	( 385 )	385	( 714 )	-	-	6 677	( 4 671 )	
транспортные средства	5203	за 20 18 г. <sup>1</sup>	26 737	( 17 315 )	2 759	-	-	( 2 993 )	-	-	29 496	20 308	
	5213	за 20 17 г. <sup>2</sup>	25 404	( 14 118 )	1 334	-	-	( 3 196 )	-	-	26 737	( 17 315 )	
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 18 г. <sup>1</sup>	478	( 432 )	-	-	-	( 2 )	-	-	478	( 434 )	
	5214	за 20 17 г. <sup>2</sup>	478	( 424 )	-	-	-	( 8 )	-	-	478	( 432 )	
здания	5205	за 20 18 г. <sup>1</sup>	18 639	( 16 241 )	-	-	-	( 659 )	-	-	18 639	( 16 899 )	
	5215	за 20 17 г. <sup>2</sup>	18 639	( 15 582 )	-	-	-	( 659 )	-	-	18 639	( 16 241 )	
земельные участки	5206	за 20 18 г. <sup>1</sup>	1 725	-	-	-	-	-	-	-	1 725	-	
	5216	за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 725	-	-	-	-	-	-	-	1 725	-	
	5206	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

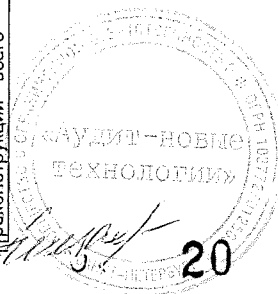


## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	переведено в состав вложений во внеоборотные	списано	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство основных средств	5240	за 20 18 г. <sup>1</sup>	5 081	5 905	3864	-	( 3 739 )
в том числе:	5250	за 20 17 г. <sup>2</sup>	7 534	4 256	-	( - )	( 6 709 )
сооружения	5241	за 20 18 г. <sup>1</sup>	5 081	5 905	3864	-	( 3 739 )
	5251	за 20 17 г. <sup>2</sup>	7 534	4 256	-	( - )	( 6 709 )
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в т.ч.	5242	за 2018 г.	322	2 759	-	-	( 2 984 )
машины и оборудование	5252	за 2017 г.	462	1 432	-	-	( 1 572 )
	52421	за 20 18 г. <sup>1</sup>	322	-	-	( - )	( 224 )
	52521	за 20 17 г. <sup>2</sup>	462	98	-	( - )	( 238 )
транспортные средства	52422	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	2 759	-	( - )	( 2 759 )
	52522	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	1 334	-	( - )	( 1 334 )
Оборудование к установке	5248	за 20 18 г. <sup>1</sup>	2980	15 957	( 3864 )	( 958 )	( 289 )
	5258	за 20 17 г. <sup>2</sup>	2 711	947	-	( - )	( 678 )

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-



2.4. Иное использование основных средств. ОС переданные в аренду.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 997	31 413	34 863
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, которые незарегистрированы (остаточная стоимость)	5284	64 277	62 442	59 506
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Изменение и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

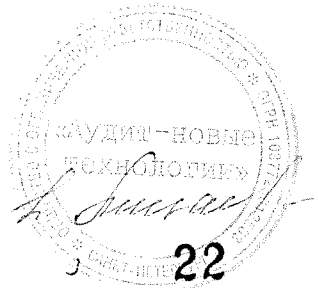
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г.	1691	-	3801	( 4295 )	-	-	-	18	-	1215	-
	5315	за 20 17 г.	-	-	1 691	( - )	-	-	-	-	-	1 691	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 18 г.	1691	-	3801	( 4295 )	-	-	-	18	-	1215	-
итого	5310	за 20 17 г.	-	-	1 691	( - )	-	-	-	-	-	1 691	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г.	3	20 17 г.	5
1	2	-	3	-	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

## 3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	( - )	( - )	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	( - )	( - )	-



4. Запасы

0710005 с. 9

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступлений и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	Выбыло списано в состав прочих расходов	включено в капитальные вложения	недостачи и потери	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего		за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	16 366 20 493	( - ) ( - )	28 892 21 971	( 18 832 ) ( 20 866 )	( 2979 ) ( 2 019 )	( 40 ) ( - )	x x	22 836 16 366	( - ) ( - )
в том числе:		за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	16 366 20 493	( - ) ( - )	28 839 21 971	( 18 832 ) ( 20 866 )	( 2979 ) ( 2 019 )	( 40 ) ( - )	x x	22 783 16 366	( - ) ( - )
материалы		за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>		( - ) ( - )	53	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	53	( - ) ( - )
прочие		за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	( - ) ( - )	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	-	( - ) ( - )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление					Выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>в</sup>	в результате приращения процентов, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	корректировка внутренних оборотов	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва	корректировка а величины резерва, в т.ч. создание	учтенная по условиям договора			
1	2	3	4	5	6	7	7а	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	( - )
	5521	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 18 г. <sup>1</sup>	60 549	( 25 703 )	60 720	-	( - )	( 39 184 )	( - )	14587	(12 993)	( - )	-	82 085	( 24 109 )
	5530	за 20 17 г. <sup>2</sup>	34 551	( 12 613 )	101 419	-	( 17 )	( 75 423 )	( - )	-	(13 073)	( - )	-	60 549	( 25 703 )
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 18 г. <sup>1</sup>	32 542	( 25 703 )	34 780	-	( - )	( 31 832 )	( - )	14587	(12 993)	( - )	-	35 490	( 24 109 )
	5531	за 20 17 г. <sup>2</sup>	18 142	( 12 613 )	35 601	-	( 17 )	( 21 203 )	( - )	-	(13 073)	( - )	-	32 542	( 25 703 )
авансы выданные	5512	за 20 18 г. <sup>1</sup>	1 525	( - )	6 925	-	( - )	( 899 )	( - )	-	-	( - )	-	7 551	( - )
	5532	за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 751	( - )	867	-	( - )	( 1 093 )	( - )	-	-	( - )	-	1 525	( - )
Прочая	5513	за 20 18 г. <sup>1</sup>	26 482	( - )	19 015	-	( - )	( 6 453 )	( - )	-	-	( - )	-	39 044	( - )
	5514	за 20 17 г. <sup>2</sup>	14 658	( - )	64 951	-	( - )	( 53 127 )	( - )	-	-	( - )	-	26 482	( - )
Итого	5500	за 20 18 г. <sup>1</sup>	60 549	( 25 703 )	60 720	-	( - )	( 39 184 )	( - )	14587	(12 993)	( - )	-	82 085	( 24 109 )
	5520	за 20 17 г. <sup>2</sup>	34 551	( 12 613 )	101 419	-	( 17 )	( 75 423 )	( - )	-	(13 073)	( - )	-	60 549	( 25 703 )

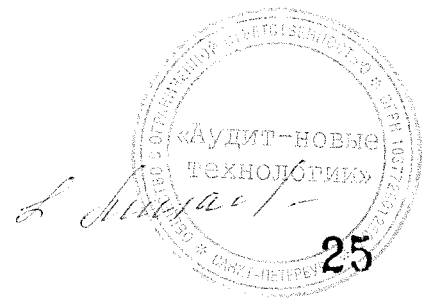




5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	24 109	-	25 703	-	12 613	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	24 109	-	25 703	-	12 613	-
по прочей задолженности	5543	-	-	-	-	-	-

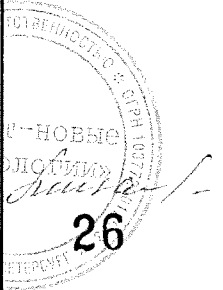


## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность в краткосрочную задолженность	
						погашение	на финансовый результат <sup>9</sup>		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5554	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 18 г. <sup>1</sup>	278 411	146 989	-	( 64 278 )	( )	( )	361 122
	5580	за 20 17 г. <sup>2</sup>	281 757	304 398	-	( 299 112 )	( )	( 8 632 )	278 411
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 18 г. <sup>1</sup>	199 280	30 545	-	( 6 650 )	( )	( )	223 175
	5581	за 20 17 г. <sup>2</sup>	201 701	7 352	-	( 9 773 )	( )	( )	199 280
авансы полученные	5562	за 20 18 г. <sup>1</sup>	68 520	54 904	-	( 8 638 )	( )	( )	114 786
	5582	за 20 17 г. <sup>2</sup>	63 985	56 986	-	( 52 451 )	( )	( )	68 520
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 18 г. <sup>1</sup>	3 612	48 490	-	( 40 071 )	( )	( )	12 031
	5583	за 20 17 г. <sup>2</sup>	5 302	84 115	-	( 85 805 )	( )	( )	3 612
кредиты	5564	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	( )	( )	-
	5584	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( )	( )	( )	-
займы	5565	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	( )	( )	-
	5585	за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( )	( )	( )	-
прочая задолженность	5566	за 20 18 г. <sup>1</sup>	6 999	13 050	-	( 8 919 )	( )	( )	11 130
	5586	за 20 17 г. <sup>2</sup>	10 769	155 945	-	( 151 083 )	( )	( 8632 )	6 999
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 20 18 г.<sup>1</sup></b>	<b>278 411</b>	<b>146 989</b>	<b>-</b>	<b>( 64 278 )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>361 122</b>
	<b>5570</b>	<b>за 20 17 г.<sup>2</sup></b>	<b>281 757</b>	<b>304 398</b>	<b>-</b>	<b>( 299 112 )</b>	<b>( )</b>	<b>( 8632 )</b>	<b>278 411</b>

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

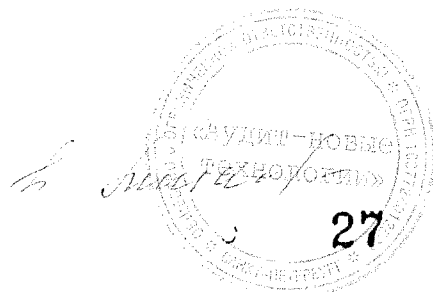
Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. <sup>4</sup>	3	20 17 г. <sup>2</sup>	4
1	2				
Всего	5590	191 702	3	191 702	5
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	191 702		191 702	
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-		-	
прочая задолженность	5593	-		-	



**6. Затраты на производство**

0710005 с. 13

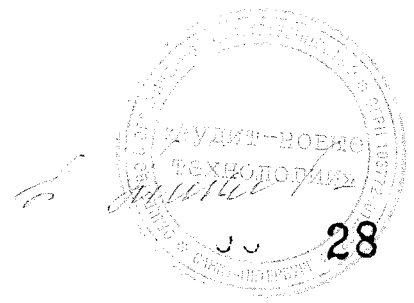
Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. <sup>1</sup>		3а 20 17 г. <sup>2</sup>	
		1	3	4	
Материальные затраты	5610		18 676		20 866
Расходы на оплату труда	5620		107 082		101 454
Отчисления на социальные нужды	5630		32 853		31 208
Амортизация	5640		12 275		12 620
Прочие затраты	5650		31 666		37 592
Итого по элементам	5660		202 552		203 740
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-		-
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		202 552		203 740



7. Оценочные обязательства

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	4 249	10 707	( 12 638 )	( - )	2 318
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	4 249	10 707	( 12 638 )	( - )	2 318



## 8.1 Обеспечения обязательств

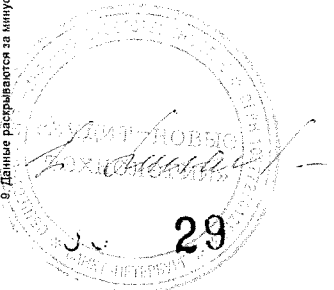
Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. <sup>4</sup>	20 17 г. <sup>2</sup>	20 16 г. <sup>5</sup>	20 15 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	5
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-	-

## 8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. <sup>1</sup>		За 20 17 г. <sup>2</sup>	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы	5905	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы					
1	2	3	4	5	6
20 18 г. <sup>1</sup>	5910	-	-	-	-
20 17 г. <sup>2</sup>	5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:	5911	-	-	-	-
20 18 г. <sup>1</sup>	5921	-	-	-	-
20 17 г. <sup>2</sup>	5912	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5922	-	-	-	-
20 17 г. <sup>2</sup>					

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
7. Накопленная амортизация определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 0710005 с. 16

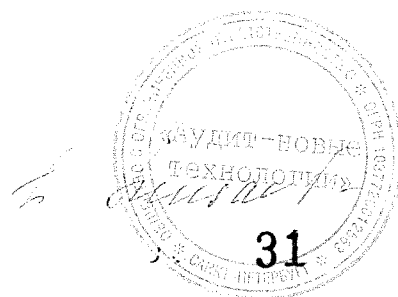
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-

Руководитель  Лисицын Е.Б.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 19 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»**



## Оглавление

<b>1</b>	<b>Общие сведения</b> .....	<b>3</b>
1.1	Общая информация.....	3
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
<b>2</b>	<b>Раскрытие применяемых способов ведения учета</b> .....	<b>7</b>
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	8
2.4	Основные средства.....	8
2.5	Материально-производственные запасы.....	9
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.7	Расходы по обычным видам деятельности.....	12
2.8	Расходы будущих периодов.....	12
2.9	Дебиторская задолженность.....	12
2.10	Оценочные обязательства.....	12
2.11	Доходы по обычным видам деятельности.....	12
2.12	Изменение учетной политики.....	11
<b>3</b>	<b>Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности</b> .....	<b>14</b>
3.1	Основные средства.....	14
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	15
3.3	Запасы.....	15
3.4	Дебиторская задолженность.....	16
3.5	Денежные средства.....	17
3.6	Прочие оборотные активы.....	17
3.7	Капитал.....	18
3.8	Кредиторская задолженность.....	20
3.9	Оценочные обязательства.....	20
3.10	Доходы от обычных видов деятельности.....	20
3.11	Расходы по обычным видам деятельности.....	21
3.12	Прочие доходы и расходы.....	22
3.13	Налогообложение.....	23
3.14	Совокупный финансовый результат периода.....	24
3.15	Чистая прибыль к распределению.....	25
3.16	Прибыль (убыток) на акцию.....	25
<b>4</b>	<b>Прочая информация, характеризующая деятельность Общества</b> .....	<b>26</b>
4.1	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	26
4.2	События после отчетной даты.....	26
4.3	Информация об операциях со связанными сторонами.....	27
4.4	Информация по прекращаемой деятельности.....	29
4.5	Претензионно-исковая работа.....	29
4.6	Условные обязательства, условные активы.....	30
4.7	Информация о рисках Операционные риски.....	30





# 1 Общие сведения

## 1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром Газораспределение Махачкала».

Сокращенное наименование: АО «Газпром Газораспределение Махачкала»

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г.Махачкала «09» сентября 1994г. за № 908-п-1994.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Махачкалы Республики Дагестан «09» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020502460736.

Местонахождение: 367008, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Атаева, 7-А

Уставный капитал Общества составляет 12 077 руб. и разделен на 120 770 штук обыкновенных именных акций номиналом 10коп.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «СР-ДРАГа» по состоянию на 07.06.2018г.

**Таблица 1: Акционеры Общества**

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение»	99,71 %	120 420
Комитет по управлению имуществом города Махачкала	0,29 %	350

### **Аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3, корп.2.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



### Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Поставка, транспортировка и реализация газа непосредственно его потребителям на территории Республики Дагестан и города Махачкала;
- Проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона и разработка прогнозов потребления газа на территории Республики Дагестан и города Махачкала;
- Оказание услуг по аренде имущества.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Лицензия на осуществление взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II,III классов опасности № ВХ-32-008286 от 01.12.2015г.
- Лицензия на право ведения образовательной деятельности №5620 от 12.04.2012г.

АО «Газпром Газораспределение Махачкала» является членом в двух в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- СРО «Комплексное объединение проектировщиков»
- СРО «Содружество строителей Республики Дагестан»
- Выписка из Реестра Членов «Комплексное объединение проектировщиков» СРО-П-133-01022010 от 20.10.2017 г. №247
- Выписка из Реестра Членов «Содружество строителей Республики Дагестан» СРО-С-088-30112009 от 06.12.2017 г. № 0000112

Численность работников Общества составила 438, 419 и 442 (без совместителей) человек на 31 декабря 2016г., на 31 декабря 2017г. и на 31 декабря 2018г. соответственно.

### 1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2018 г. имеется структурное подразделение «Единый центр газификации и работы с потребителями».

### 1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества (протокол №1 от 10.01.2017г) и на основании договора № ЗДПП-2017 от 11.01.2017г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»

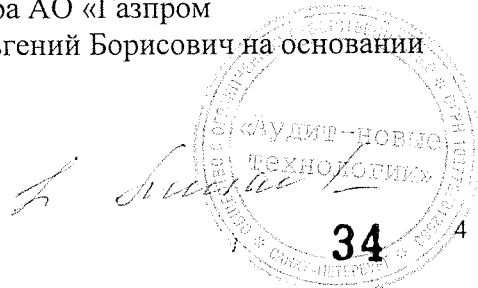
Генеральный директор управляющей организации имеет право, в соответствии с Уставом представлять интересы Общества и действовать от имени без доверенности.

Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» -назначен Анастасов Владимир Анатольевич с 10.10.2017г. по 27.02.2019г.

-назначен Кантеев Валерий Николаевич с 28.02.2019г.

Исполнительным директором АО «Газпром газораспределение Махачкала» был назначен генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала». Анастасов Владимир Анатольевич на основании приказа № 232-К от 10.10.2017г.

Первым заместителем исполнительного директора АО «Газпром газораспределение Махачкала» был назначен Лисицын Евгений Борисович на основании приказа 276-К от 06.12.2017 г.



Состав Совета Директоров Общества с 30.06.2017г. приведен в таблице:

**Таблица 2. Совет Директоров Общества**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Седов Роман Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный специалист Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гайдаров Ахмад Мухтарович	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Заместитель ГД по корпоративной защите
Кожарский Андрей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Генеральный директор
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирование и ценообразования
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций

Председатель Совета Директоров – Седов Роман Алексеевич

Состав Ревизионной комиссии Общества с 30.06.2017г. приведен в таблице:

**Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирования и ценообразования
Заиченко Лариса Васильевна	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Ведущий экономист финансового отдела
Ахмедова Камилла Ибрагимовна	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Начальник сектора бюджетирования ГРО



Состав Совета Директоров Общества с 21.03.2018г приведен в таблице:

**Таблица 4. Совет Директоров Общества**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Седов Роман Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз ».	Главный специалист Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гайдаров Ахмад Мухтарович	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Заместитель ГД по корпоративной защите
Фролов Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Генеральный директор
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз »	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз »	Управление бюджетирование и ценообразования
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз ».	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций

Председатель Совета Директоров – Седов Роман Алексеевич

Состав Совета Директоров Общества с 29.06.2018г. приведен в таблице:

**Таблица 5. Совет Директоров Общества**

Состав Совета директоров	Место работы	
Седов Роман Алексеевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель ГД по корпоративной защите
Гайдаров Ахмат Мухтарович.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель ГД по корпоративной защите
Фролов Александр Александрович.	ООО «Газпром межрегионгаз»	
Востриков Сергей Анатольевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирование и ценообразования
Сидоров Игорь Андреевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Елецкий Алексей Сергеевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз	Главный специалист Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета Директоров - Седов Роман Алексеевич  
Состав Ревизионной комиссии Общества с 29.06.2018г. приведен в таблице:

**Таблица 6. Ревизионная комиссия Общества**

Коротков Илья Владимирович	ООО "Газпром межрегионгаз"	Управление бюджетирования и ценообразования
Ахмедова Камилла Ибрагимовна	ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала"	Начальник сектора бюджетирования ГРО
Ибрагимов Магомед Алиевич	ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала"	Начальник ПЭО ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»

## 2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом № 237-П от 29.12.2017 года

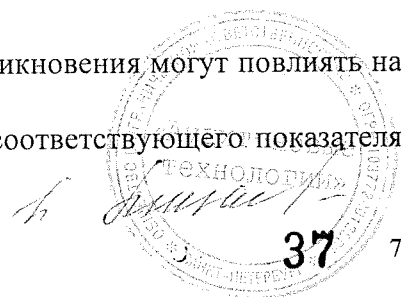
### 2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.



### 2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации обязательно в случаях, предусмотренных законодательством.

Количество инвентаризаций, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается руководителем Общества на основании приказа. Кроме того, инвентаризация всех перечисленных активов и обязательств проводится Обществом в тех случаях, когда требование о проведении инвентаризации прямо предусмотрено действующим российским законодательством о бухгалтерском учете.

### 2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
от 1 до 2 вкл.	13
от 2-до 3 лет	25
от 3 до 5 лет вкл.	37-60
от 5 до 7 лет вкл.	61-84
от 5 от 10 лет вкл.	85-120
от 10 до 15 лет вкл.	121
от 15 до 20 лет вкл.	240
более 30 лет	361

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26-н.

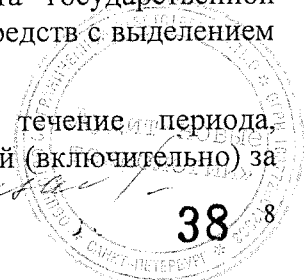
Основными средствами признается имущество, используемое в производстве продукции (работ, услуг) в течение длительного времени (срок полезного использования свыше 12 месяцев), не предполагающей последующей реализации, способное приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость, госпошлин и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если они улучшают (повышают) ранее принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объектов основных средств.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Объекты основных средств, используемых организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 рублей (включительно) за

*И. Мухоморова*  
 38 8

единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию. (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

С 1 января 2017 года введен в действие новый Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ).

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Согласно пункту 9.4 Учетной политики на 2018 год, утвержденной приказом № 237-П от 29.12.2017 года, Общество переоценку основных средств не проводит. В 2018 году Общество переоценку объектов основных средств не проводило.

## 2.5 Материально-производственные запасы

Общество к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимает активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд Общества.

В качестве единицы бухгалтерского учета МПЗ Общество выбирается номенклатурный номер, разрабатываемый в разрезе их наименований.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом МФ от 31.10.00г. № 94н).

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Согласно п.14 Учетной политики Общества, утвержденной Приказом № 237-П от 29.12.2017 г. Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

### **Финансовые вложения**

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

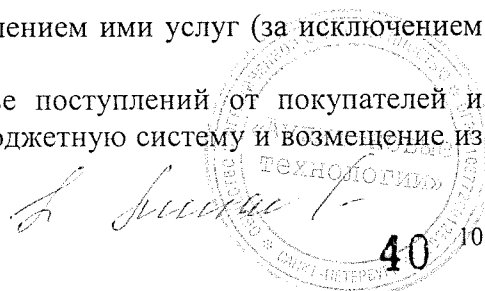
Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

## **2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

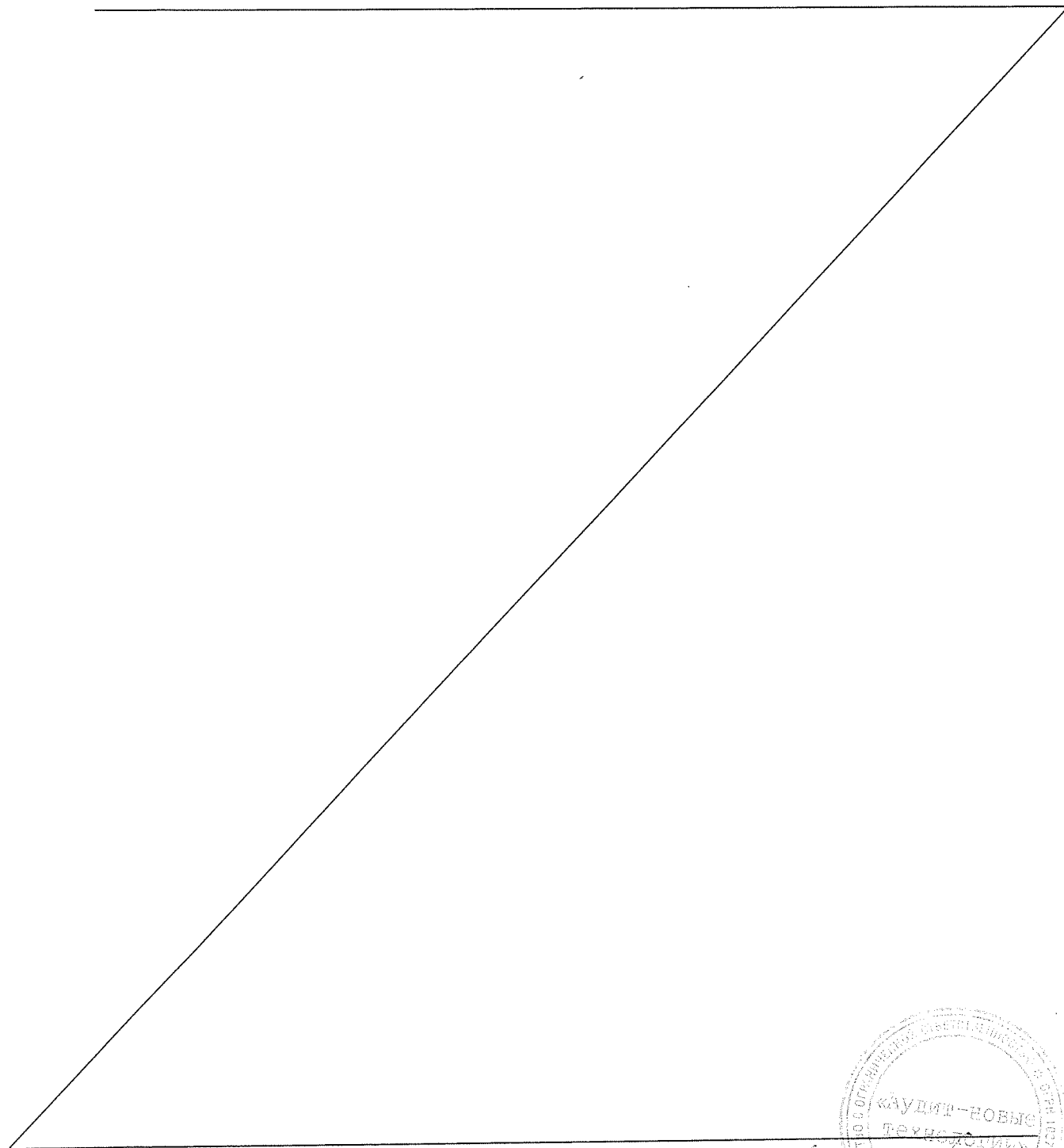
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text 'ООО "ТЕХНОЛОГИИ"' and 'ИНТЕРЕС' at the bottom. To the right of the stamp, the number '40' is written, with a '10' as a subscript.



- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном период



## 2.7 Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные затраты по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы по основной деятельности относятся на себестоимость проводкой дебет 90.2 «себестоимость товаров, работ, услуг» кредит 20 «Основное производство»

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» п.5.7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

## 2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

## 2.9 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

## 2.10 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

## 2.11 Доходы по обычным видам деятельности

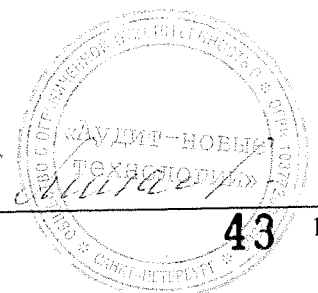
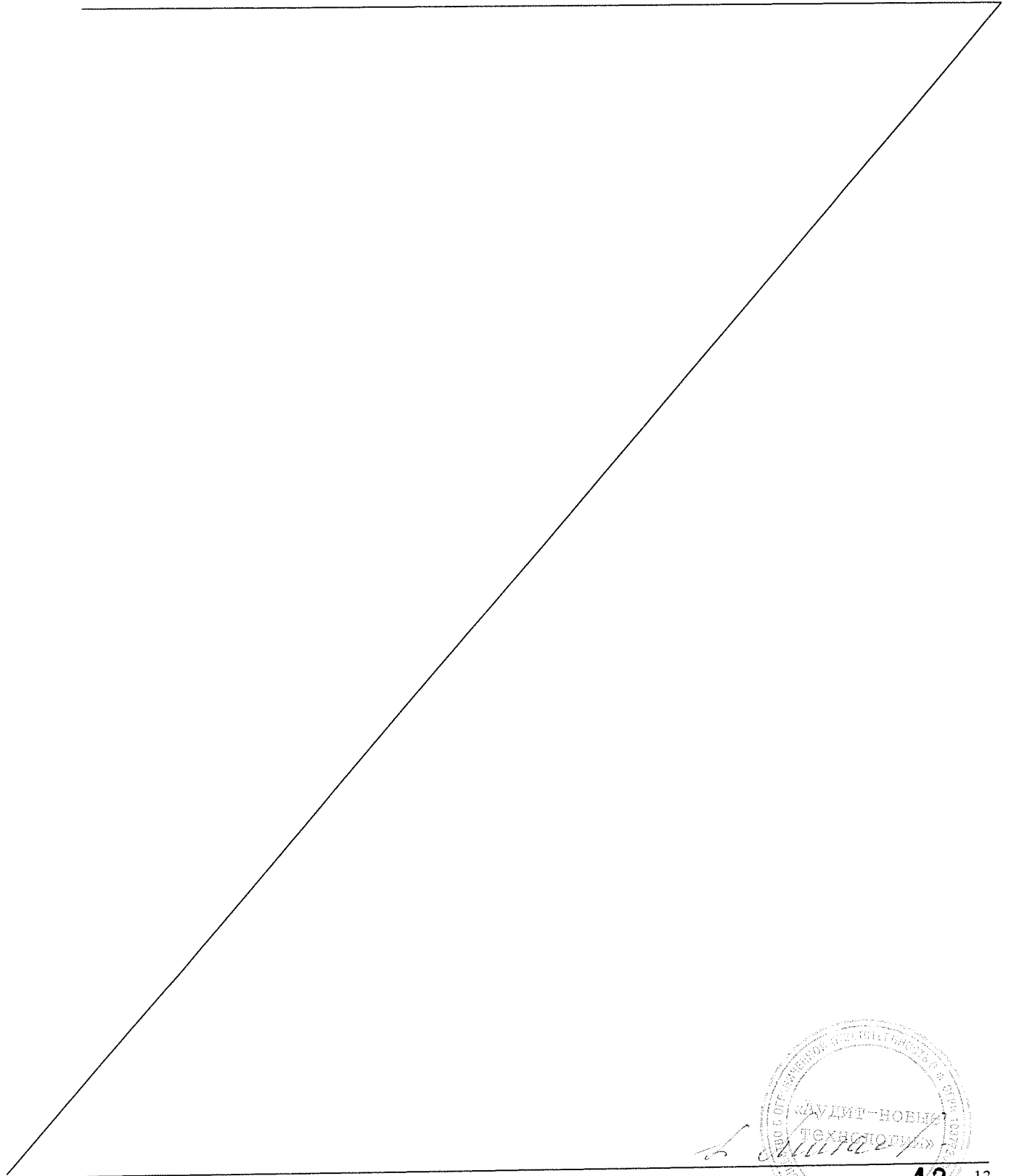
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

**2.12 Изменение учетной политики.**

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующим за отчетным



### 3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений П-1, 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

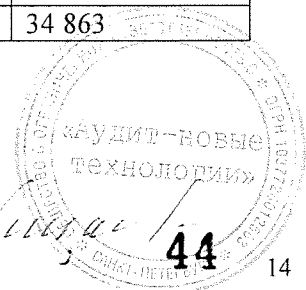
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом; объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

В составе основных средств на 31 декабря 2018г., на 31 декабря 2017г., на 31 декабря 2016г., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы, остаточная стоимость которых составляет: 64 277 тыс.руб., 62 442 тыс.руб. и 59 506 тыс.руб. соответственно.

Стоимость объектов полученных по договорам аренды на 31.12.2018г., на 31.12.2017г., на 31.12.2016г., составляет 34 997 тыс.руб., 31 413 тыс.руб., 34 863 тыс.руб. соответственно. Увеличение стоимости арендованных основных средств в 2018г по отношению к 2017г. составило 3 584 тыс.руб. (см.таблица 4).

**Таблица 4. Арендованные основные средства**

Арендованные основные средства	Балансовая стоимость (в тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016г.
Toyota Camry гос№М908НВ	-	700	-
LADA 217030 гос№У563РК 199	-	300	-
TOYOTA Land Cruiser 200 гос№Н441КР 05	1800	2 850	-
Рида 397920	-	-	4 500
ГАЗ 322132 №М 307 ТР 05	150	150	150
УПП бронированный А 055 АА	-	-	3 500
Аренда нежилого помещение по адресу пр.им. Шамиля №50а	6334	-	-
Земельный участок на А.Султана	26 713	26 713	26 713
Mercedes Benz S500L №Н377ОО 05	-	700	-
<b>Итого</b>	<b>34 997</b>	<b>31 413</b>	<b>34 863</b>



1. Договор №7-а-18 аренды транспортного средства TOYOTA Land Cruiser 200 год № Н 441 КР 05 без экипажа от 01.05.2018 года заключен с Ильясовым А. А.
2. Договор № 69-а-17 аренды транспортного средства ГАЗ 322132 № М307 ТР 05 без экипажа от 01.08.2017 года заключен с Амировым М.М.
3. Договор № 98-а-2018 аренды нежилых помещений от 22.01.2018 года заключен с Магомедовой З.М.
4. Договор № 127/15 от 29.10.2015 г заключен с ООО « Мир-Авто», аренда земельного участка на А.Султана.

**Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Земельные участки	1 725	1 725	1 725
<b>Итого</b>	<b>1 725</b>	<b>1 725</b>	<b>1 725</b>

### 3.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	594	47	101
<b>Итого</b>	<b>594</b>	<b>47</b>	<b>101</b>

### 3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.Запасов в залоге Общество не имеет.

#### 3.3.1 Краткосрочные финансовые вложения

Наименование заемщика	№ договора, дата	Дата начала движения по счету	Сумма по договору (тыс.руб.)	Срок действия договора	Процентная ставка по займу	Сумма на 31.12.2018г. (тыс.руб.)
						6.)

45 15

ООО «Газпром межрегионгаз»	6-1017/17 от 09.10.2017г.	29.12.17г.	87 000	31.12.2017г. (с последующей пролонгацией)	80% от ключевой ставки ЦБ РФ	1 215
----------------------------	---------------------------	------------	--------	---	------------------------------	-------

### 3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Сумма
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	82085	(24109)	60 549	(25 703)
расчеты с покупателями и заказчиками	35490	(24109)	32 542	(25 703)
авансы выданные	7551	-	1 525	-
расчеты по налогам и сборам	25523	=	22619	=
прочая	13521	-	3863	-
<b>Итого</b>	<b>82085</b>	<b>(24109)</b>	<b>60549</b>	<b>(25 703)</b>

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской

задолженности,

тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "ГТК Кировского района г.Махачкалы" ИНН 0560032090	3 784	-	3 784	(614)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Ленинского района г.Махачкала" ИНН 0560032118	3 724	-	3 724	(1 434)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Советского	4 381	-	4 381	(2 538)	За оказанные услуги, аренду

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

района г.Махачкала" ИНН 0560032100					помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
УФК по РД (ИФНС России по Ленинскому району г.Махачкалы РД) ИНН 0571000012	13 871	-	22 201	-	Переплата по налогам
УФК по РД (ГУ- Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	5 210	-	419	-	Переплата по страховым взносам
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	850	(850)	8 226	(8 133)	За транспортировку газа населению по договору № 80-8-0948/17 от 30.12.2016г. и промышленным потребителям по договору 80-8-0935/17от 29.12.2016г.
<b>Итого</b>	<b>31 820</b>	<b>(850)</b>	<b>42 736</b>	<b>(12 719)</b>	

Критерий отнесения к крупнейшим дебиторам определяется исходя из суммы задолженности в общей сумме дебиторской задолженности, более 400 тыс руб.

Общество не использует право на применение вычета по НДС по авансам выданным. Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

### 3.5 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Денежные средства**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>	27 902	2 358	9 389
на расчетных счетах	27 686	2 134	8 323
касса	30	224	991
переводы в пути	186	-	75
<b>Итого денежные средства</b>	<b>27 902</b>	<b>2 358</b>	<b>9 389</b>

**Таблица 10. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
прочие поступления всего (строка 4114)	913	19 146
возврат от поставщиков	-	249
поступления по исковым заявлениям о возмещении причинённых убытков в результате самовольного подключения	604	743

47 17

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

возмещения расходов на обязательное социальное страхование	-	653
возврат платежей в связи неверным указанием реквизитов	-	192
возврат денежных средств за неотработанные дни отпуска	73	20
возврат госпошлины	-	2 000
возврат от судебных приставов	95	10 613
по решению суда		1 330
возврат подотчетной суммы	141	3 346
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(13720)	(34 223)
возврат ошибочно зачисленных денежных средств		(282)
пени, штрафы по налогам и сборам	(564)	(450)
возврат авансовых платежей покупателям		(179)
расчеты с подотчетными лицами	(1 454)	(6643)
материальная помощь на погребение		(215)
взыскания службой судебных приставов + арбитраж.суд	(5459)	(24296)
выплаты по договорам возмездного оказания услуг с физическими лицами	(1 684)	(1296)
выплаты за аренду транспортных средств	(229)	(862)
уплата штрафа УФАС + ростехнадзор	(3233)	(-)
прочие	(1097)	(-)

### 3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
НДС по авансам и предоплате	13 572	10 451	9 549
Расходы будущих периодов	6	191	123
недостачи	40	-	-
<b>Итого</b>	<b>13 618</b>	<b>10 642</b>	<b>9 672</b>

### 3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб., в 2018г. не изменялась.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице(см. Таблица 12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

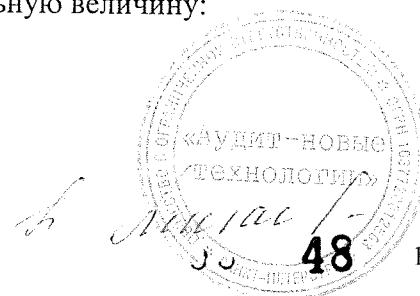
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	120 770	12	120 770	12	120 770	12

Стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину:

По состоянию на 31.12.2018г. в сумме (100 908) тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2017г. в сумме (99 567) тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2016г. в сумме (99 895) тыс. руб.



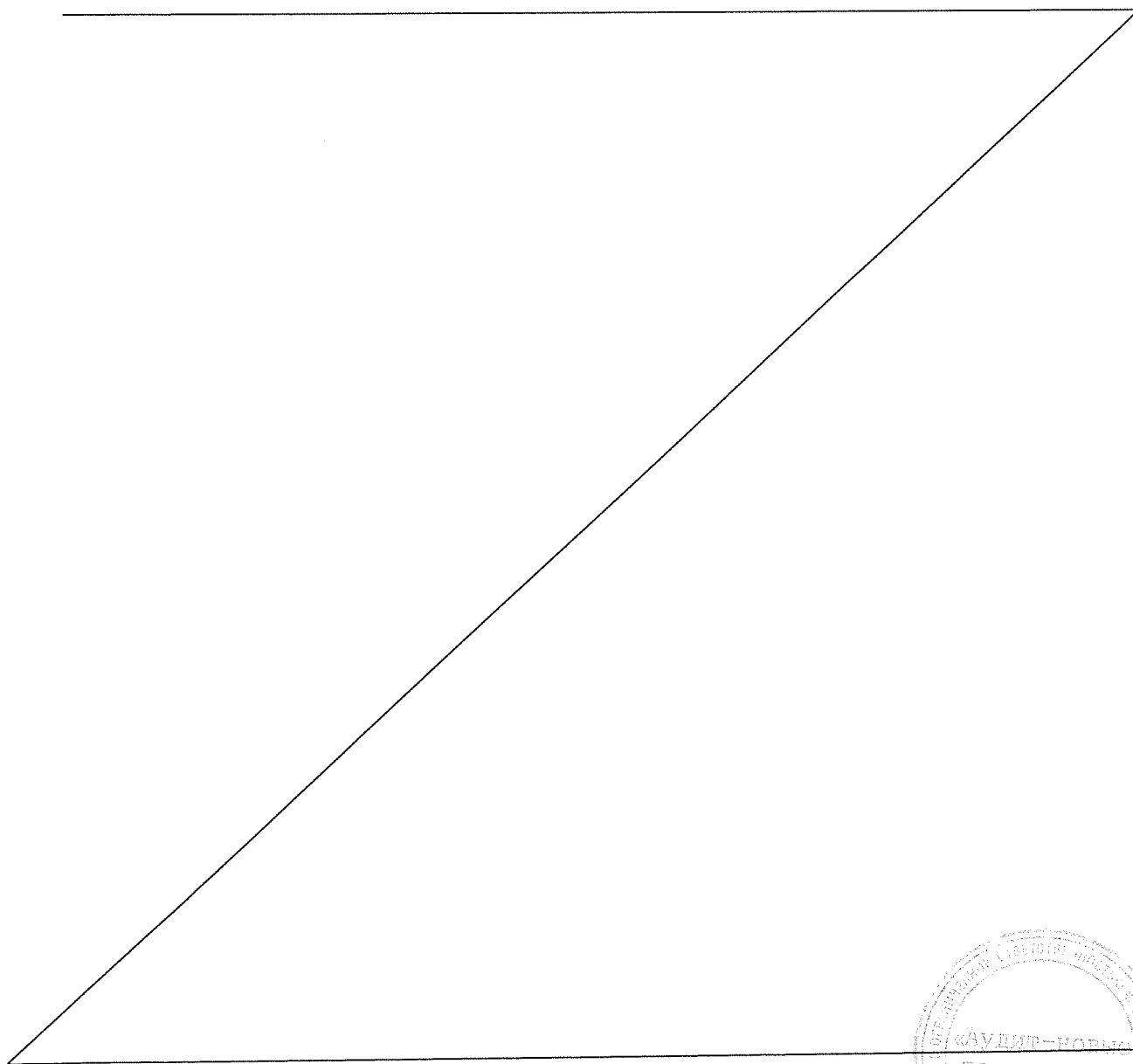



Для улучшения финансового состояния Общества, предпринимаются меры по доведению уровня тарифов за транспортировку природного газа, до экономически обоснованного. Планируются мероприятия по оптимизации затрат на содержание структурных подразделений занимающихся прочими видами деятельности и увеличению получаемой выручки. Проведение данных мероприятий приведет к улучшению финансовых результатов Общества по чистой прибыли, которую в последующем планируется направить на покрытие убытков прошлых лет.

В АО «Газпром газораспределение Махачкала» не создан резервный капитал в соответствии с п.15.2 Устава в размере 5% от стоимости уставного капитала путём ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

Сумма добавочного капитала ( без переоценки) составляет 106 069 тыс. рублей

Последняя переоценка объектов основных средств проводилась по состоянию на 01 января 2005 года.



*А. Мухометов*  
  
49 19

### 3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1. Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности**  
тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.18г.	На 31.12.17 г.	Характер задолженности
ЗАО "Дагестанрегионгаз" ИНН 0552002920	191 702	191 702	Договор №3 уступки права требования по договорам поставки газа от 01.03.2005г.
ООО «Экострой» ИНН 0514900546	948	948	Аванс от заказчика за вып. работы по газификации жилого дома
УФК по РД (ИФНС России по Ленинскому району г.Махачкалы РД) ИНН 0571000012	-	4 226	Задолженность по уплате налогов в бюджет РФ и РД
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	5 512	1 629	Задолженность по уплате взносов во внебюджетные фонды
ООО "Мир-Авто" ИНН 0562065856	333	166	Задолженность за аренду земельного участка под производственную базу
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	11 243	1 236	Задолженность за технологические потери, собственные нужды и по договору на доверительное управление
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	44 875	19 517	Аванс от покупателя по договору транспортировки газа
Итого:	<b>254 613</b>	<b>219 424</b>	

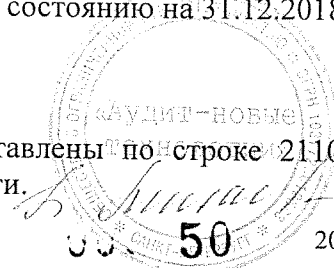
### 3.9 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2016 г., сумма резерва предстоящих отпусков составляет 3 106 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. – 4 249 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. – 2 318 тыс. руб.

### 3.10 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.



В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 14).

**Таблица 14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
транспортировка природного газа	179 962	178 684
строительно-монтажные работы	9 614	15 333
техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	6 308	12 929
технологическое присоединение к газовым сетям	2 624	4 209
прочая	17 755	16 261
<b>Итого</b>	<b>216 263</b>	<b>227 416</b>

### 3.11 Расходы по обычным видам деятельности

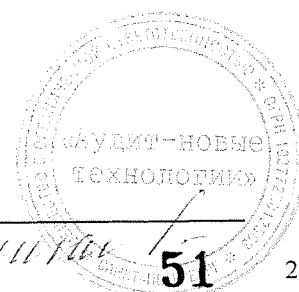
Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 15):

**Таблица 15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	(114 047)	(116 010)
Расходы по тех.присоединение	(-)	(-)
Расходы по СМР	(14 902)	(14 233)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(12 033)	(12 696)
Расходы от прочих видов деятельности	(16 483)	(13 842)
<b>Итого</b>	<b>(157 465)</b>	<b>(156 781)</b>



Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Управленческие расходы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Аренда автотранспорта	(220)	(632)
Амортизация ОС	(942)	(815)
Коммунальные услуги	(610)	(517)
Услуги по мойке, ремонту, т/о автомашин	(79)	(39)
Газ на собственные нужды	(259)	(253)
Расходы на страхование	(71)	(115)
Услуги связи	(297)	(372)
Информационно-вычислительное обслуживание	(977)	(612)
Аудиторские услуги	(767)	(1003)
Налоги и сборы	(9 768)	(9520)
Командировочные расходы	(992)	(1193)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(490)	(355)
Подписка на периодические издания	-	(7)
Списание расходов на ПО и лицензии	(120)	(533)
Расходы на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(1 520)	(1 520)
Расходы по списанию ОС стоимостью до 40тыс.руб.	-	(115)
Подготовка кадров	(270)	(36)
Прочие услуги сторонних организаций	(2 913)	(3125)
Расходы на ГСМ	(500)	(653)
Расходы на оплату труда	(24 284)	(25544)
<b>Итого</b>	<b>(45 079)</b>	<b>(46959)</b>

### 3.12 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

**Таблица 17. Прочие доходы и расходы**  
тыс.руб.

Наименование дохода/расхода	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	54	(62)	2 594	(467)
Списанная кредиторская задолженность	-	-	8 632	-
Расходы на социальные нужды	-	-	-	(58)
Услуги банков	-	(398)	-	(221)
Штрафы, пени	-	-	-	(450)
Необоснованное обогащение	-	(864)	-	(12 371)
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(12 993)	-	(13 073)
Восстановление резерва по сомнительным долгам	14 587	-	-	-
Штрафы административные	-	(92)	-	(146)
Материальная помощь на погребение	-	(185)	-	(215)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(9 630)	7 704	(1 048)
Прочее	1 375	(13 558)	1 787	(5 731)

Наименование дохода/расхода	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Итого	16 016*	(37 782)*	20 717

\*В Отчете о финансовых результатах за 2018год, резерв сомнительных долгов отражен за минусом сумм восстановленного и вновь созданного резерва в одном отчетном периоде в размере 5519 тыс. руб.

### 3.12 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расчеты по налогу на прибыль  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7954)	10 612
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(1591)	2 122
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2835	6 189
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	14173	30 948
4.1	Выплаты социального характера	224	657
4.2	Штрафы административные	-	146
4.3	Штрафы(пени)	92	200
4.4	Списание дебиторской задолженности	-	-
4.5	Начисление резерва по сомнительным долгам	12 993	13 073
4.6	Необоснованное обогащение	864	12 371
4.7	Прочие в т.ч. расходы прошлых периодов	-	4 501
5	Отложенные налоговые активы	(87)	2 765
6	Отложенные налоговые обязательства	(50)	(203)
7	Налог на прибыль	(3 374)	(10 873)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Налоги  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-2 857	42 691	37 217	-8 331
Налог на прибыль	21 877	3 375	-	18 502
Налог на имущество	-	2 590	2 114	-476
НДФЛ	-731	17 117	21 716	3 868
Земельный налог	-1	335	340	4
Транспортный налог	1	175	175	1
Прочие	324	44	48	328
Акцизы	-24	-	-	-24

53 23

### 3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 2018 (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет -11 465 тыс.руб., в т.ч. прибыль от технологического присоединения к газовым сетям 2099 тыс.руб.

За отчетный период Обществом получена выручка от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям без учета налоговой составляющей по налогу на прибыль организаций 3 096 тыс.руб. (в том числе НДС – 472 тыс.руб.)

---

### 3.15 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20). Общим годовым собранием акционеров, которое состоялось 29 июня 2018 года не утверждён годовой отчет Общества за 2017 год.

**Таблица 20. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году**  
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 г.	(278 279)
Направления использования прибыли в 2018 году:	-
Прибыль, согласно решению акционеров направлена на:	-
- покрытие убытков предыдущих лет	-
Расходы из прибыли:	-
Прибыль отчетного года 2018:	(11 465)
- чистая прибыль	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018 г.	(289621)

### 3.16 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию**

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(11 465 000)	419 000
Прибыль, полученная в результате технологического присоединения к газораспределительной сети	2 099 000	3 367 000
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(13 544 000)	(2 948 000)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	120 770	120 770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(112,147)	(24,41)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



#### 4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

##### 4.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 22).

**Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	5 082	3163
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	5 082	3163
	- оплата труда;	3 346	2307
	- премии;	1 033	365
	- материальная помощь к отпуску (единовременная выплата к отпуску);	191	309
	- персональная надбавка	-	-
	- отпускные, компенсация при увольнении; - аренда жилого помещения	512 -	182 -

Выплат по ДМС управленческому персоналу в 2018 г не производилось.

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2018г.

Исполнительный директор	Анастасов В.А.
Исполняющий обязанности первого заместителя исполнительного директора	Лисицын Е.Б.
Заместитель исполнительного директора – главный инженер	Маметов А.Ф.
Главный бухгалтер	Ларионова О.П.
И.о. главного бухгалтера	Волохович Н.Ю.

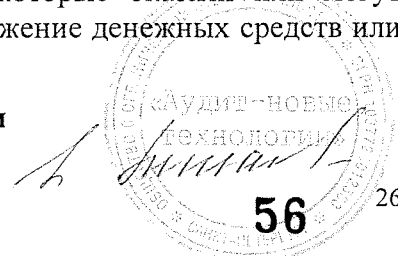
Совет директоров

За 2017г., 2018 г. выплаты Совету директоров не производились.

##### 4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

##### 4.3 Информация об операциях со связанными сторонами





Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром» информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу:  
<http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>

Общество полностью контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» согласно договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от ЗДПП-2017 от 11.01.2017г. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2018 г. приведен в таблице (см. Таблица 23-А)

**Таблица 23. Перечень связанных сторон**

**За 2018год**

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	Доля в Уставном капитале 99,71 %
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Управляющая организация - Договор доверительного управления №80-8-0085/12 от 23 июля 2012 года
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Управляющая организация – Договор о передаче полномочий №ЗДПП-2017 от 11.01.2017г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	входит в группу компаний ПАО «Газпром»

В 2017 и 2018г. операции по финансово-хозяйственной деятельности с АО «Газпром газораспределение» не осуществлялись

Ниже представлены операции со связанными сторонами. Приведен в таблице (см. Таблица 24)

**Таблица 24 А. Операции с основным хозяйственным обществом за 2017год. тыс руб**

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	-	-	-	-
Договор 80-8-0935/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	16 388	186	93	-
Договор 80-8-0948/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	98 184	8 040	8040	-
Договор 80-8-0696/14 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	17 696	-	-	-
Договор 80-8-0678/16 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	4 099	-	-	-
Договор 80-8-0085/12 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	646	-	-	-
Договор 80-8-0906/17 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	2 719	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Договор 80-8-0684/16 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	119	-	-	-
Договор 80-8-0181/13 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	332	-	-	-
Договор 80-8-0017/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	136	-	-	-
<b>ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»</b>	-			-	-
Договор 12-8-0002/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	81 389	19 329	-	-
Договор 12-8-0004/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	15 187	2 597	-	-
Договор 12-8-0014/17 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	68	68	-	-
Договор ЗДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	1 446	299	-	-
Договор 12-8-0003/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	71	93	-	-
Договор 12-8-0005/17 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	5 390	845	-	-
<b>ООО «Газпром межрегионгаз»</b>					
Договор №6-1017/17 от 09.10.2017г.	Договор займа	1691	-	-	-

Таблица 24. Операции с основным хозяйственным обществом за 2018 год. тыс руб

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершены на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	-	-	-	-
Договор 80-8-0935/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	186	-	-	-
Договор 80-8-0948/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	7 190	850	850	-
<b>ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»</b>	-				
Договор 12-8-0002/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	21 075	40 404		
Договор 12-8-0004/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	1 181	1 416		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Договор 12-8-0002/18 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	179 167	7 540		
Договор 12-8-0004/18 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	33 198	4 470		
Договор 12-8-0014/17 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	390	459	-	-
Договор ЗДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	-	299	-	-
Договор ЗДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	1 794	1 495		
Договор 12-8-0003/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	-	93	-	-
Договор № 12-8-0003/18 от 28.12.2017г. собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	305	255		
Договор 12-8-0005/17 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	-	845	-	-
Договор № 12-8-0005/18 от 28.12.2017г. поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	9 158	8 258		
<b>ООО «Газпром межрегионгаз»</b>					
Договор №6-1017/17 от 09.10.2017г.	Договор займа	3 819	1 215	-	-

**Операции с другими связанными сторонами**

тыс.руб

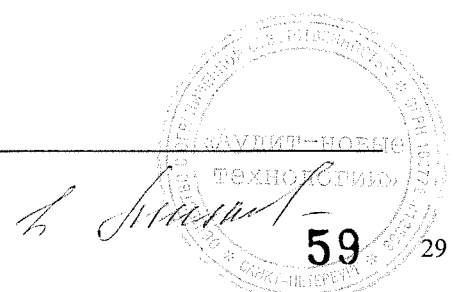
Наименование организации	Вид операций	Не завершенные на конец 2018 г	Не завершенные на конец 2017г.
ЗАО «Дагестанрегионгаз»	договор уступки права требования (цессии) от 24.02.2005 № 1.	191 702	191 702

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался. Списания дебиторской задолженности не было.

**4.4 Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности

---


  
 59 29

#### 4.5 Претензионно-исковая работ

По входящим претензиям в 2018 году, в Общество поступило 3 претензии: Частично признаны обоснованными и подлежащими удовлетворению претензии (Сидоровой И.В. о возмещении морального вреда на 10 тысяч рублей и Газалова Т.Х. на возмещение морального вреда в размере 5 тысяч рублей), также от Омаровой Э.З. было исковое заявление о несогласии с переводом и возмещении вынужденного прогула. Иск Омаровой Э.З. удовлетворен с Общества взыскано 19 084 рубля.

В отношении Общества подано исковое заявление от «Товарищества собственников недвижимости Гамзатова 34», в данный момент производство по делу приостановлено.

На 31.12.2018г. Обществом подано 219 исковых заявлений на сумму 2 145 28 ,53 руб. – 6 арбитражных, 126 гражданских, 7 административных.

По состоянию на 31.12.2018г. Обществом удовлетворены по решениям суда заявления на сумму 1 217 558 руб.

В Общество поступило исковое заявление ИП Назирбекова И.М. на сумму 50 806 285 руб. о взыскании неосновательного обогащения за пользование газовыми сетями, Дело №А15-1689/2017, 29.03.2017 г.

Вместе с тем, указанные газовые сети спорные, и исковые требования ИП Назирбекова И.М. на сумму 50 806 285 руб. Общество не признает, поскольку Арбитражным судом РД рассматривается дело №А15-2462/2016 по иску Общества к ИП Назирбекову И.М. о признании права ИП Назирбекова И.М. на газораспределительные сети отсутствующим.

#### Условные обязательства, условные активы

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату Общество не имеет.

#### 4.6 Информация о рисках Операционные риски

##### *Условия ведения хозяйственной деятельности*

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

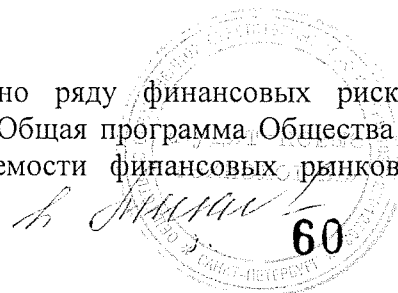
##### *Налогообложение*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и



нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

*Рыночные риски*

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение тарифов на транспортировку природного газа и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тариф на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Руководитель Лисицын Е.Б.



« 27 » февраля 2019г.

